

VASERIE ENERGIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	53100 SIENA (SI) VIA SIMONE MARTINI 57
Codice Fiscale	01319650527
Numero Rea	SI 138042
P.I.	01319650527
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA (351100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.107	4.448
II - Immobilizzazioni materiali	1.887.590	2.036.435
Totale immobilizzazioni (B)	1.891.697	2.040.883
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.805	1.861
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.507	107.916
imposte anticipate	25.994	17.666
Totale crediti	102.501	125.582
IV - Disponibilità liquide	118.009	110.625
Totale attivo circolante (C)	222.315	238.068
D) Ratei e risconti	18.587	18.587
Totale attivo	2.132.599	2.297.538
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	7.923	7.923
VI - Altre riserve	853.469 ⁽¹⁾	770.560
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	60.972	82.909
Totale patrimonio netto	932.364	871.392
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.200.235	1.426.146
Totale debiti	1.200.235	1.426.146
Totale passivo	2.132.599	2.297.538

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Versamenti in conto capitale	605.100	605.100
Altre ...	248.369	165.460

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	62.945	59.693
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	292.309	325.510
altri	356	190
Totale altri ricavi e proventi	292.665	325.700
Totale valore della produzione	355.610	385.393
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.610	1.861
7) per servizi	25.993	30.995
8) per godimento di beni di terzi	37.650	37.600
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	149.187	148.232
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	342	342
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	148.845	147.890
Totale ammortamenti e svalutazioni	149.187	148.232
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	56	(1.861)
14) oneri diversi di gestione	11.403	5.326
Totale costi della produzione	227.899	222.153
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	127.711	163.240
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	40.381	47.037
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.381	47.037
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40.381)	(47.037)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.330	116.203
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.685	41.621
imposte differite e anticipate	(8.327)	(8.327)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.358	33.294
21) Utile (perdita) dell'esercizio	60.972	82.909

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	60.972	82.909
Imposte sul reddito	26.358	33.294
Interessi passivi/(attivi)	40.381	47.037
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	127.711	163.240
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	149.187	148.232
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	149.187	148.232
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	276.898	311.472
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	56	(1.861)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(949)	(607)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(15.068)	(4.169)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	2.250
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	60.823	48.781
Totale variazioni del capitale circolante netto	44.862	44.394
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	321.760	355.866
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(40.381)	(47.037)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.685)	(51.183)
Totale altre rettifiche	(75.066)	(98.220)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	246.694	257.646
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(6.370)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(6.370)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(239.310)	(184.316)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(239.310)	(184.316)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.384	66.960
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	110.577	43.616
Danaro e valori in cassa	48	48
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	110.625	43.664
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	117.961	110.577
Danaro e valori in cassa	48	48
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	118.009	110.625

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 60.972.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle energie rinnovabili e dell'efficienza energetica, in particolare gestisce un impianto fotovoltaico da 883kwp sito nel comune di Trequanda.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Vostra Società non controlla altre imprese.

La compagine sociale è la seguente:

- Siena Ambiente SpA
Le quote detenute ammontano ad Euro 6.900, pari al 69% del capitale sociale.
- Vaserie In Toscana SpA
Le quote detenute ammontano ad Euro 3.100, pari al 31% del capitale sociale.

Direzione e Coordinamento

Il Consiglio di Amministrazione dà atto che la società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dei soci secondo quanto previsto dagli artt. 2497-sexies e art. 2497-septies c.c. Gli organi della società godono di piena e incondizionata autonomia dal punto di vista gestionale, in quanto la predisposizione delle strategie viene svolta dalla Direzione senza alcuna ingerenza dei soci.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo avvenuto nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono riportati su ciascuna voce.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Di seguito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.500	2.937.001	2.943.501
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.052	900.566	902.618
Valore di bilancio	4.448	2.036.435	2.040.883
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	342	148.845	149.187
Totale variazioni	(341)	(148.845)	(149.186)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.501	2.937.001	2.943.502
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.394	1.049.411	1.051.805
Valore di bilancio	4.107	1.887.590	1.891.697

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.107	4.448	(341)

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.500	6.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.052	2.052
Valore di bilancio	4.448	4.448
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1	1
Ammortamento dell'esercizio	342	342
Totale variazioni	(341)	(341)
Valore di fine esercizio		
Costo	6.501	6.501

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.394	2.394
Valore di bilancio	4.107	4.107

La voce è composta da spese pluriennali diverse che si riferiscono agli oneri sostenuti per la manutenzione straordinaria della cabina elettrica dell'impianto fotovoltaico.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.887.590	2.036.435	(148.845)

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.937.001	2.937.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	900.566	900.566
Valore di bilancio	2.036.435	2.036.435
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	148.845	148.845
Totale variazioni	(148.845)	(148.845)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.937.001	2.937.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.049.411	1.049.411
Valore di bilancio	1.887.590	1.887.590

La voce si riferisce all'impianto fotovoltaico gestito dalla società.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.805	1.861	(56)

Le materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.861	(56)	1.805
Totale rimanenze	1.861	(56)	1.805

Il saldo è rappresentato dal costo di acquisto di un inverter.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
102.501	125.582	(23.081)

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto di premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti e i debiti senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato così come previsto dai relativi principi contabili di riferimento OIC.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.796	949	6.745	6.745
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.449	439	12.888	12.888
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.666	8.328	25.994	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.672	(32.799)	56.873	56.873
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	125.582	(23.081)	102.501	76.506

I crediti di ammontare rilevante al 31 dicembre 2018 sono verso il GSE ed ammontano ad Euro 63.278.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.745	6.745
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.888	12.888

Area geografica	Italia	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.994	25.994
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.873	56.873
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	102.500	102.501

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
118.009	110.625	7.384

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	110.577	7.384	117.961
Denaro e altri valori in cassa	48	-	48
Totale disponibilità liquide	110.625	7.384	118.009

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.587	18.587	

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.587	18.587
Totale ratei e risconti attivi	18.587	18.587

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
932.364	871.392	60.972

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	7.923	-	-		7.923
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	605.100	-	-		605.100
Varie altre riserve	165.460	-	82.909		248.369
Totale altre riserve	770.560	-	82.909		853.469
Utile (perdita) dell'esercizio	82.909	(82.910)	-	60.972	60.972
Totale patrimonio netto	871.392	(82.910)	82.909	60.972	932.364

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve di utili	248.369
Totale	248.369

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	7.923	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	605.100	A,B,C,D
Varie altre riserve	248.369	
Totale altre riserve	853.469	
Totale	871.392	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserve di utili	248.369	A,B,C,D
Totale	248.369	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.200.235	1.426.146	(225.911)

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti e i debiti senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato così come previsto dai relativi principi contabili di riferimento OIC.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.398.597	(239.308)	1.159.289	99.289	1.060.000	-
Debiti verso fornitori	26.415	(15.068)	11.347	11.347	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	18.428	18.428	18.428	-	-
Debiti tributari	759	8.537	9.296	9.296	-	-
Altri debiti	375	1.500	1.875	1.875	-	-
Totale debiti	1.426.146	(225.911)	1.200.235	140.235	1.060.000	309.000

Il saldo dei debiti verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 1.159.289 è comprensivo degli interessi passivi di conto corrente, pari ad Euro 40.017, che diventeranno esigibili il 31 Marzo 2018. L'importo di Euro 1.119.272 è invece relativo allo scoperto di conto corrente ricevuto da Banca Intesa per finanziare la realizzazione dell'impianto fotovoltaico di Trequanda, che prevede un piano di rientro in 10 anni con rate semestrali e scadenza ultima rata in data 30 giugno 2025.

Il debito verso banche esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. La voce è composta principalmente dal debito verso Estra SpA Energia Servizi Territorio Ambiente per il corrispettivo del contratto di service amministrativo anno 2015 e altre spese per un totale di Euro 9.903.

I debiti verso imprese collegate sono composti dai debiti verso i soci come di seguito meglio specificato:

- Vaserie in Toscana SpA per quota parte del diritto di superficie sulla cui area è stato realizzato l'impianto fotovoltaico per Euro 13.750;
- Siena Ambiente per quota parte del service amministrativo e compenso amministratore per Euro 4.677;

La voce "Debiti tributari" accoglie i debiti per imposta IRES e IRAP al netto degli acconti versati.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
355.610	385.393	(29.783)

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	62.945	59.693	3.252
Altri ricavi e proventi	292.665	325.700	(33.035)
Totale	355.610	385.393	(29.783)

La voce “Ricavi da vendite e prestazioni” accoglie il ricavo da ritiro dedicato dell'energia elettrica prodotto nel corso dell'esercizio dall'impianto fotovoltaico.

La voce “Altri ricavi e proventi” accoglie principalmente il ricavo da conto energia che al 31 dicembre 2018 risulta essere pari a Euro 292.309.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per ritiro dedicato GSE	62.945
Totale	62.945

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	62.945
Totale	62.945

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
227.899	222.153	5.746

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.610	1.861	1.749
Servizi	25.993	30.995	(5.002)
Godimento di beni di terzi	37.650	37.600	50
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	342	342	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	148.845	147.890	955
Variazione rimanenze materie prime	56	(1.861)	1.917
Oneri diversi di gestione	11.403	5.326	6.077
Totale	227.899	222.153	5.746

La voce costi per servizi è composta principalmente da:

- canone annuo della polizza assicurativa per Euro 6.350
- costo per manutenzione impianto per Euro 3.415
- costo di gestione GSE per Euro 3.953
- costo per compenso amministratori per Euro 3.000
- costo per service amministrativo per Euro 5.000
- costo per energia elettrica per Euro 3.358

La voce costi per godimento di beni di terzi è composta principalmente dal canone annuo del diritto di superficie del tetto del capannone industriale sul quale è stato realizzato l'impianto fotovoltaico per Euro 33.000 e dal canone annuo del diritto di servitù inamovibile di cavo interrato – elettrodotto per Euro 4.600.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(40.381)	(47.037)	6.656

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(40.381)	(47.037)	6.656
Totale	(40.381)	(47.037)	6.656

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26.358	33.294	(6.936)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	34.685	41.621	(6.936)
IRES	26.641	32.110	(5.469)
IRAP	8.044	9.511	(1.467)
Imposte differite (anticipate)	(8.327)	(8.327)	
IRES	(6.935)	(6.935)	
IRAP	(1.393)	(1.393)	

Totale	26.358	33.294	(6.936)
---------------	---------------	---------------	----------------

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	87.330	
Variazioni in diminuzione della base imponibile		
IRAP deducibile 10%	(380)	
ACE	(12.921)	
Totale	(13.301)	
Variazioni in aumento della base imponibile		
allineamento ammortamento fotovoltaico fiscale	28.895	
sopravvenienze passive indeducibili	5.974	
IMU 80%	1.739	
Interessi passivi verso l'erario	364	
Totale	36.972	
Imponibile fiscale	111.001	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		26.641

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	127.711	
IMU	2.173	
allineamento ammortamento fotovoltaico fiscale	28.895	
compensi amministratori	3.000	
Sopravvenienze passive indeducibili	5.103	
Totale	166.882	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	
Imponibile Irap	166.882	
IRAP corrente per l'esercizio		8.044

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nelle tabelle seguenti unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Esercizio 31/12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	Esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRES	Esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	Esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES
Ammortamento impianto fotovoltaico	28.895	6.935	28.895	6.935
Totale	28.895	6.935	28.895	6.935
Imposte differite (anticipate) nette		(6.935)		(6.935)

	Esercizio 31/12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRAP	Esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRAP
Ammortamento impianto fotovoltaico	28.895	1.393	28.895	1.393
Totale	28.895	1.393	28.895	(1.393)
Imposte differite (anticipate) nette		(1.393)		(1.393)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	3.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha normali operazioni di natura commerciale e finanziaria con i soci diretti e indiretti a normali condizioni di mercato. Non vi sono operazioni effettuate a condizioni atipiche o inusuali.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si è verificato alcun fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'assemblea di destinare a Riserve di utili il risulta ecomico dell'esercizio che al 31/12/2018 è di Euro 60.972.

L'Amministratore

Mauro D'Agostino